

**SANDRA PALACIOS LANGUAGE
SERVICES CIA LTDA.**

**NOTAS A LOS ESTADOS
FINANCIEROS**

**AL 31 DE DICIEMBRE
DE 2018**

SANDRA PALACIOS LANGUAGE SERVICES CIA LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

1. INFORMACIÓN GENERAL

SANDRA PALACIOS LANGUAGE SERVICES CIA LTDA, con número de RUC 1792418445001, fue constituida en la ciudad de Quito mediante escritura pública otorgada en la Notaria, Vigésimo Noveno del Cantón Quito por el Dr. Rodrigo Salgado Valdez el 24 de septiembre del año 2012.

Su objeto social, investigación y desarrollo en la lingüística y los idiomas.

Su oficina está ubicada en la calle La Razón N37-140 y El Mercurio.

El capital suscrito es de USD \$ 600,00 divididos en 600,00 acciones de USD \$ 1,00 cada una, está compuesto de la siguiente manera:

(Expresado en Dólares)

Accionistas	Nº de Acciones	Valor Nominal	Capital	Porcentaje
PALACIOS SANDRA ELIZABETH	420	1	420.00	70%
TRUJILLO ILLESCAS IRMA GUADALUPE	180	1	180.00	30%
TOTAL	600,00		800,00	100%

Al cierre de los estados financieros al 31 de diciembre 2018 sus administradores son los que se indican a continuación:

Nombre	Cargo	Fecha de Nombramiento	Periodo en Años
PALACIOS SANDRA ELIZABETH	GERENTE GENERAL	19/06/2017	2
TRUJILLO ILLESCAS IRMA GUADALUPE	PRESIDENTE	19/06/2017	2

2. MONEDA FUNCIONAL

Los estados financieros se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Compañía.

3. RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

A continuación se describen las políticas y prácticas contables más importantes seguidas por la compañía para la preparación de sus Estados Financieros:

A. Negocio en Marcha

Los principios contables parten del supuesto de la continuidad de las operaciones del ente contable, empresa en marcha, a menos que se indique todo lo contrario. **SANDRA PALACIOS LANGUAGE SERVICES CIA LTDA**, es una sociedad con antecedentes de empresa en marcha, por el movimiento económico de sus operaciones y por el tiempo que dispone para seguir funcionando en el futuro de acuerdo a su constitución.

B. Presentación de los estados financieros

Las políticas adoptadas para la presentación de Estados Financieros son las siguientes:

- Estado de Situación Financiera.- La compañía clasificó las partidas del Estado de Situación Financiera, en Corrientes y No Corrientes.
- Estado de Resultados Integrales.- Los costos y gastos se clasificaron en función de su "naturaleza"
- Estado de Flujos de Efectivo.- Se utilizó el método Directo, el cual informa de los flujos de efectivo y equivalentes de efectivo obtenidos durante el período por actividades de operación, de inversión y de financiación.
- Estado de Cambios en el Patrimonio.- Revela conciliaciones entre importes en libros al inicio y al final del período, en resultados, partidas de resultado integral y transacciones con propietarios.

C. Ingresos

En función de las disposiciones establecidas en la Sección 2 Conceptos y Principios Fundamentales y la Sección 23 Ingresos de Actividades Ordinarias, los ingresos son reconocidos considerando el principio de prudencia y en función del devengamiento de la transacción, independientemente de su cobro.

Los ingresos ordinarios son medidos utilizando el valor razonable de la contrapartida, recibida o por recibir, derivada de los mismos.

De ser necesario, cuando surja alguna incertidumbre sobre el grado de recuperabilidad de un saldo ya incluido entre los ingresos de actividades ordinarias, la cantidad incobrable o

la cantidad respecto a la cual el cobro ha dejado de ser probable se lo reconocerá como un gasto, en lugar de ajustar el importe del ingreso originalmente reconocido.

D. Activos fijos y otros activos.

Medición Inicial

Un elemento de activos fijos, que cumpla las condiciones para ser reconocido, se medirá por su costo, entendiendo como tal, a todos aquellos rubros directamente relacionados con el o los activos hasta que se encuentren listos para ser utilizados en la forma prevista por la empresa.

Reconocimiento

Todo bien adquirido no tendrá restricción.

Vidas útiles

Las vidas útiles estimadas y los porcentajes de depreciación a utilizar para todos los activos, serán los siguientes:

Detalle del activo	Vida útil	% de depreciación
Muebles y Enseres	10	10,00%
Equipo de Oficina	10	10,00%
Maquinaria	10	10,00%
Equipos de Computación	3	33,33%
Vehículos	5	20,00%
Edificios	20	5,00%

Medición posterior

La Compañía medirá los elementos que compongan la clase de activos fijos, de acuerdo a:

Modelo de Costo para todas las clases de bienes excepto Maquinarias, inmuebles y Terrenos:

Costo
(-) Depreciación Acumulada
(-) Importe Acumulado de las pérdidas por deterioro del valor
(=) Propiedad, Planta y Equipo.

Política para el tratamiento de provisiones, activos y pasivos contingentes.

Provisión: La compañía reconoce una provisión, solamente en los siguientes casos:

SANDRA PALACIOS LANGUAGE SERVICES CIA LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

- Se tiene una obligación presente, legal o implícita, como resultado de operaciones pasadas;
- Es probable que la compañía deba desprenderse de recursos, los cuales incorporen beneficios económicos para cancelar tal obligación; y
- Se puede estimar con fiabilidad el importe de la obligación.

Provisión para Jubilación Patronal y Desahucio: Se debe contratar los servicios de un actuariólogo calificado por la Superintendencia de Compañías para la determinación de las obligaciones de carácter significativo derivadas de los beneficios post-empleo (jubilación patronal) y por terminación (desahucio).

De conformidad con lo dispuesto por el párrafo 28.18 de la Sección 28 Beneficios a los Empleados, para el reconocimiento de esta obligación, el Actuario contratado para el efecto, deberá utilizar el método de “la unidad de crédito proyectada” para determinar tanto el valor presente de sus obligaciones por beneficios definidos, como el costo por los servicios prestados en el periodo actual y, en su caso, el costo de servicio pasado.

Las utilidades o pérdidas actuariales no deben reconocerse cuando se producen variaciones normales en el sueldo, únicamente serán reconocidas si se producen cambios en el valor presente de las obligaciones por beneficios definidos que se deban a la variación en los siguientes factores:

- Tasas de rotación, de mortalidad, de retiros anticipados o de incremento de salarios inesperadamente altas o bajas para los empleados, así como variaciones en los beneficios o en los costos de atención médica;
- El efecto de los cambios en las estimaciones de: las tasas futuras de rotación, de mortalidad, de retiros anticipados o de incremento de salarios de los empleados, así como el efecto de las variaciones en los beneficios o en los costos de atención médica cubiertos por el plan;
- El efecto de las variaciones en la tasa de descuento.

4. CAJA - BANCOS

Al 31 de diciembre de 2018, la Compañía tiene un saldo disponible en sus cuentas de caja y bancos. A la fecha indicada existe en efectivo y sus equivalentes USD \$ 2.333,50 de acuerdo al siguiente cuadro:

(Expresado en Dólares)

Código	Cuentas	Saldo al 31/12/2018
1.1.01.01.	CAJAS	89,44
1.1.01.02.	BANCOS	2.244,06
Total		2.333,50

5. CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

Las cuentas por cobrar de clientes que conforman los saldos al 31 de diciembre del 2018 se presentan a continuación:

(Expresado en Dólares)

Código	Cuentas	AÑO 2018	Ajustes NIIF's		Saldo
			Debito	Credito	Ajustado
1.1.02.01.	CLIENTES (MODULO)	13.142,40	0,00	0,00	13.142,40
Total		13.142,40	0,00	0,00	13.142,40

Las cuentas presentadas en el cuadro anterior se generan por la prestación de servicios, ventas realizadas considerando un plazo de crédito de acuerdo a lo que establece cada contrato. Del saldo presentado, no existe indicio de deterioro de las cuentas por cobrar en vista que la cartera que tiene la Compañía siempre se ha caracterizado por ser sana y se ha recuperado la totalidad de los valores pendientes sin necesidad de invertir en gestión de cobranza.

6. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

La cuenta servicios y otros pagos anticipados al 31 de Diciembre del 2018 está compuesta de la siguiente manera:

(Expresado en Dólares)

Código	Cuentas	Saldo al 31/12/2018
1.1.04.	SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADO	14.378,70
Total		14.378,70

7. CUENTAS POR COBRAR ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA

La cuenta por cobrar con la Administración Tributaria al 31 de Diciembre del 2018 está compuesta de la siguiente manera:

(Expresado en Dólares)

Código	Cuentas	Saldo al 31/12/2018
1.1.05.01.05	RETENCIÓN IVA CLIENTES	34,58
1.1.05.01.11	CREDITO TRIBUTARIO IMPUESTO A LA RENTA	413,66
Total		448,24

8. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Al 31 diciembre de 2018, la cuenta propiedad planta y equipo está compuesta de la siguiente manera:

(Expresado en Dólares)

Código	Cuentas	Saldo al 31/12/2018
	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	
1.2.01.07.01	COSTO EQUIPO DE OFICINA	220,16
1.2.01.07.02	(-) DEP. ACUM. EQUIPO DE OFICINA	(79,24)
1.2.01.08	EQUIPO DE COMPUTO Y SOFTWARE	18.547,15
1.2.01.08.01	(-) DEP. ACUM. EQUIPO DE COMPUTO	(10.774,23)
1.2.01.08.04	COSTOS SOFTWARE PROGRAMAS	2.236,00
1.2.01.08.05	(-) DEP. ACUM. SOFTWARE	(387,40)
Total		9.762,44

9. CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES

Al 31 diciembre de 2018 las obligaciones con los proveedores son las siguientes:

(Expresado en Dólares)

Código	Cuentas	Saldo al 31/12/2018
2.01.03.01.01	PROVEEDORES NACIONALES	10.075,59
Total		10.075,59

10. CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS

Al 31 diciembre de 2018 las obligaciones con los accionistas son las siguientes:

(Expresado en Dólares)

Código	Cuentas	Saldo al 31/12/2018
2.2.04.01.01	ILLESCAS IRMA	13.585,98
2.2.04.01.02	PALACIOS SANDRA	2.847,32
Total		16.433,30

11. OBLIGACIONES CON EL SERVICIO DE RENTAS INTERNAS

Al 31 de diciembre del 2018 las obligaciones con el Servicio de Rentas Internas son las siguientes:

(Expresado en Dólares)

Código	Cuentas	Saldo al 31/12/2018
2.1.07.02.03	OBLIGACIONES TRIBUTARIAS POR PAGAR	775,85
Total		775,85

12. DEUDAS CON EL IESS Y EMPLEADOS

Al 31 de diciembre de 2018, las obligaciones que mantiene la compañía con los empleados son las siguientes:

(Expresado en Dólares)

Código	Cuentas	Saldo al 31/12/2018
2.1.03.03.09	12.15% IESS APOORTE PATRONAL	122,15
2.1.03.03.10	9.45% IESS APOORTE PERSONAL	94,97
2.1.03.03.06	PRESTAMO QUIROGRAFARIO E HIPOTECARIO	49,19
Total		266,31

13. OBLIGACIONES LABORALES

Las obligaciones laborales que conforman los saldos al 31 diciembre de 2018 son los siguientes:

(Expresado en Dólares)

Código	Cuentas	Saldo al 31/12/2018
2.1.03.03.01	SUELDOS POR PAGAR	4.895,80
2.1.03.03.02	FONDOS DE RESERVA POR PAGAR	281,78
2.1.03.03.03	DECIMO TERCER SUELDO POR PAGAR	600,00
2.1.03.03.04	DECIMO CUARTO SUELDO POR PAGAR	386,04
2.1.03.03.05	VACACIONES POR PAGAR	431,52
2.1.03.03.08	LIQUIDACIONES EMPLEADOS POR PAGAR	199,99
2.1.07.03.01	15% PARTICIPACION TRABAJADORES	267,28
Total		7.062,41

14. PATRIMONIO

Las cuentas de Patrimonio están compuestas de la siguiente manera:

Código	Cuentas	Saldo al 31/12/2018
	CAPITAL SOCIAL	
3.1.01.01.01	PALACIOS ILLESCAS SANDRA	420,00
3.1.01.01.02	ILLESCAS TRUJILLO IRMA GUADALUPE	180,00
3.3.01.01.	RESERVAS	
3.3.01.01.01	RESERVA LEGAL	7,25
3.5.01.01.	GANANCIAS ACUMULADAS	
3.5.01.01.01	GANANCIAS ACUMULADAS	1.608,32
3.5.01.01.02	GANANCIAS ACUMULADAS 2017	107,22
3.5.02.	PERDIDAS ACUMULADAS	
3.5.02.01.	(-) PERDIDAS ACUMULADAS	(1.085,10)
3.6.	RESULTADOS DEL EJERCICIO	
3.6.01.01.01	GANANCIA NETA DEL EJERCICIO	830,79
Total		2.068,48

15. EVENTOS SUBSECUENTES

A la fecha del cierre fiscal, no se han producido eventos que puedan afectar el saldo de las distintas cuentas contables y por ende que incidan en la situación financiera de la Compañía.



M.A. Sandra Palacios
Gerente General



Ing. Eduardo Villacis
Contador General